

## **Bekanntmachung des Amtes Usedom-Nord**

über die Eröffnungsbilanz des Amtes Usedom-Nord zum 01.01.2012

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 wurde durch den Amtsausschuss beschlossen und wird nachfolgend zusammen mit dem Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Usedom-Nord ortsüblich bekannt gemacht.

Anliegend werden die Bilanzübersicht, sowie der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Usedom-Nord veröffentlicht. Diese, sowie weiteren Unterlagen sind während der Sprechzeiten der Amtsverwaltung bei Herrn Biedenweg, Leiter Kämmerei, einsehbar.

Zinnowitz, 22.01.2014

Gez.

Dirk Schwarze

Amtsvorsteher

Hinweis gemäß § 5 Abs. 5 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V):

*Ein Verstoß gegen Verfahrens- und Formvorschriften, die in der KV M-V enthalten oder aufgrund der KV M-V erlassen worden sind, kann nach Ablauf eines Jahres seit der öffentlichen Bekanntmachung nicht mehr geltend gemacht werden, wenn bei der Bekanntmachung auf die Regelungen dieses Absatzes hingewiesen worden ist. Diese Folge tritt nicht ein, wenn der Verstoß innerhalb der Jahresfrist schriftlich unter Bezeichnung der verletzten Vorschrift und der Tatsache, aus der sich der Verstoß ergibt, gegenüber der Gemeinde geltend gemacht wird. Eine Verletzung von Anzeige-, Genehmigungs- oder Bekanntmachungsvorschriften kann abweichend von Satz 1 stets geltend gemacht werden.*

## Aktiva

## Bilanz Amt Usedom-Nord zum 01.01.2012

## Passiva

Aktiva		€	Passiva		€
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	11.232,00	1.1	Kapitalrücklage	
1.1.1	an solchen Rechten und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen		1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	953.846,10
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklage	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.104,70	1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen	0,00
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>		1.3	Ergebnisvortrag	0,00
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.315,00	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	785.233,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.700,00	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.624,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>		<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	412.401,60
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	3.2	Steuerrückstellungen	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		<i>Rückstellung für unterlassene Instandhaltung</i>	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten	0,00		<i>Rückstellung für geleistete Überstunden</i>	0,00
1.3.6	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00		<i>Rückstellung für Altersteilzeit</i>	184.822,77
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00		<i>Rückstellung für drohende Verpfl. aus anhängigen Gerichtsverfahren</i>	0,00
1.3.7	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00		<i>Rückstellung aus Restbudget Leistungsentgelt</i>	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	77.897,84	4.1	Anleihen	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00
2.1	<b>Vorräte</b>		4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00
2.1.1	Ro-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00
2.1.2	Uferfertige Erzeugnisse, uferfertige Leistungen	0,00	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	192,60
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.501,45	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.319,25	4.9	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	4.10.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	8.573.082,31
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	29.195,21
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		5.3	Sonstige	91,70
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	<b>6</b>	<b>Passive latente Steuern</b>	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00			
<b>2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	9.155.457,88			
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>				
3.1	Disagio	0,00			
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.246,17			
<b>4.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>	0,00			
<b>5.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	0,00			
		<b>10.153.632,29</b>			<b>10.153.632,29</b>

**Abschließender Prüfungsvermerk**  
**zur Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012**  
**des Amtes Usedom-Nord**  
**durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Usedom-Nord**

**Auftrag und Auftragsdurchführung**

Das Amt Usedom-Nord konstituierte als Pflichtausschuss den Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Usedom-Nord bedient sich wiederum des gemeinsamen Rechnungsprüfungsamtes des Amtes Neverin.

Dieser Bericht dient der Berichterstattung an den Amtsausschuss Usedom-Nord.

**Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin**

Dieser Bericht stützt sich auf den Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin über die örtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 des Amtes Usedom-Nord vom 16.09.2013.

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin hat in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsausschuss in der Zeit vom 09.10.2012 bis 29.08.2013 die Eröffnungsbilanzunterlagen des Amtes Usedom-Nord geprüft.

Hieraus ergeben sich folgende wesentliche Feststellungen:

**- Erledigte Feststellung:**

Im Zuge der Überleitung wurde festgestellt, dass unter der Gemeindegrenznummer „88“ noch Wohngeldleistungen geführt waren, die richtigerweise über Verwahr- und Vorschusskonten zu führen waren. Dadurch entstand ein negatives Saldo zwischen dem Kassenabschluss 2011 und den eigenen liquiden Mitteln des Amtes in Höhe von 914,56 €. Die sich hieraus ergebene interne Forderung wurde ausgebucht und die zukünftige weitere Abrechnung in die entsprechenden Bilanzkonten integriert.

**- Zu beachtende Feststellung:**

Im Zuge der technischen Überleitung der Kassenreste in die Forderungen wurden die Abgrenzungen zwischen öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen nicht korrekt abgegrenzt. Siehe 4.2.1 im Bericht. Dies konnte im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht mehr korrigiert werden. Da die Gesamtsumme unterhalb der Wesentlichkeitsgrenze liegt und eine Kurzfristigkeit der Forderungen gegeben ist, wurde vereinbart, dass hier keine Korrektur vorgenommen werden muss. Zukünftig werden die Abgrenzungen beachtet.

- Das Vermögen (ohne RAP) beträgt	<u>10.149.386,12 €</u>
- Das Nettovermögen (zus. ohne Einheitskasse)	<u>1.580.458,28 €</u>
- Die Eigenkapitalquote I beträgt	<u>60,36 %</u>
- Die Pro-Kopf-Verschuldung beträgt	<u>0,00 %</u>

Das Amt ist zum Bilanzstichtag bilanziell nicht überschuldet.

### **Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

Unabhängig vom Rechnungsprüfungsamt Neverin hat der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Usedom-Nord keine eigenen Prüfhandlungen vorgenommen.

### **Feststellungen und Erläuterungen**

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin vermittelt ein den Tatsachen entsprechendes Bild.

### **Schlussbemerkung**

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin erteilt einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Usedom-Nord empfiehlt der Gemeindevertretung Trassenheide, die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 zu beschließen.

Zinnowitz, 16. September 2013

Klatt



Rechnungsprüfungs-  
ausschussvorsitzender

Die Bekanntmachung erfolgte am 28.01.2014 im Internet unter der Website „www.amtusedomnord.de“.

Veröffentlicht: 28.01.2014

*J. A. Keil*

